



МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ  
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение  
высшего образования  
«Магнитогорский государственный технический университет им. Г.И. Носова»



УТВЕРЖДАЮ  
Директор ИЭиУ  
Е.С. Замбрицкая

20.02.2024 г.

**РАБОЧАЯ ПРОГРАММА ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ)**

***ОЦЕНКА ЭФФЕКТИВНОСТИ ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННОЙ  
ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЯ***

Направление подготовки (специальность)  
38.03.02 Менеджмент

Направленность (профиль/специализация) программы  
Менеджмент организации

Уровень высшего образования - бакалавриат

Форма обучения  
очно-заочная

Институт/ факультет	Институт экономики и управления
Кафедра	Менеджмента и государственного управления
Курс	5

Магнитогорск  
2024 год

Рабочая программа составлена на основе ФГОС ВО - бакалавриат по направлению подготовки 38.03.02 Менеджмент (приказ Минобрнауки России от 12.08.2020 г. № 970)

Рабочая программа рассмотрена и одобрена на заседании кафедры Менеджмента и государственного управления  
07.02.2024, протокол № 6

Зав. кафедрой  О.Л. Назарова

Рабочая программа одобрена методической комиссией ИЭиУ  
20.02.2024 г. протокол № 3

Председатель  Е.С. Замбрицкая

Рабочая программа составлена:

доцент кафедры МиГУ, канд. техн. наук  О.А. Никитина

Рецензент:

Директор ООО "БНЭО" , канд. экон. наук  Ю.Н.  
Кондрух

## Лист актуализации рабочей программы

---

---

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для реализации в 2025 - 2026 учебном году на заседании кафедры Менеджмента и государственного управления

Протокол от \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. № \_\_\_\_  
Зав. кафедрой \_\_\_\_\_ О.Л. Назарова

---

---

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для реализации в 2026 - 2027 учебном году на заседании кафедры Менеджмента и государственного управления

Протокол от \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. № \_\_\_\_  
Зав. кафедрой \_\_\_\_\_ О.Л. Назарова

---

---

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для реализации в 2027 - 2028 учебном году на заседании кафедры Менеджмента и государственного управления

Протокол от \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. № \_\_\_\_  
Зав. кафедрой \_\_\_\_\_ О.Л. Назарова

---

---

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для реализации в 2028 - 2029 учебном году на заседании кафедры Менеджмента и государственного управления

Протокол от \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. № \_\_\_\_  
Зав. кафедрой \_\_\_\_\_ О.Л. Назарова

---

---

Рабочая программа пересмотрена, обсуждена и одобрена для реализации в 2029 - 2030 учебном году на заседании кафедры Менеджмента и государственного управления

Протокол от \_\_\_\_\_ 20\_\_ г. № \_\_\_\_  
Зав. кафедрой \_\_\_\_\_ О.Л. Назарова

### **1 Цели освоения дисциплины (модуля)**

Целью изучения дисциплины является получение целостного представления об экономическом анализе, как важнейшей функции управления предприятием в целом, и его подразделениями, осмысление и понимание основных технических приемов анализа хозяйственной деятельности и овладение методикой их применения на разных стадиях разработки и принятия управленческих решений.

### **2 Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы**

Дисциплина Оценка эффективности финансово-хозяйственной деятельности предприятия входит в часть учебного плана формируемую участниками образовательных отношений образовательной программы.

Для изучения дисциплины необходимы знания (умения, владения), сформированные в результате изучения дисциплин/ практик:

Методы принятия управленческих решений

Математика

Управление финансами предприятия

Управление затратами организации

Знания (умения, владения), полученные при изучении данной дисциплины будут необходимы для изучения дисциплин/практик:

Анализ финансовой отчетности

Бизнес-планирование

Антикризисное управление

Выполнение и защита выпускной квалификационной работы

Подготовка к сдаче и сдача государственного экзамена

### **3 Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины (модуля) и планируемые результаты обучения**

В результате освоения дисциплины (модуля) «Оценка эффективности финансово-хозяйственной деятельности предприятия» обучающийся должен обладать следующими компетенциями:

Код индикатора	Индикатор достижения компетенции
ПК-1	Способен осуществлять поддержку менеджмента организации: в достижении запланированных финансовых, операционных показателей, в экономном использовании ресурсов и в сохранности активов; в обеспечении экономическим субъектом достоверности и своевременности формирования составляемой отчетности, а также проводить оценку эффективности достигнутых результатов
ПК-1.1	Осуществляет деятельность по проведению маркетинговых исследований; достижению запланированных финансовых и операционных показателей
ПК-1.2	Решает профессиональные задачи по подготовке к проведению изменений в организации
ПК-1.3	Владеет методами анализа, обоснования и выбора решений и оценке эффективности достигнутых результатов

#### 4. Структура, объём и содержание дисциплины (модуля)

Общая трудоемкость дисциплины составляет 4 зачетных единиц 144 акад. часов, в том числе:

- контактная работа – 11,7 акад. часов;
- аудиторная – 8 акад. часов;
- внеаудиторная – 3,7 акад. часов;
- самостоятельная работа – 123,6 акад. часов;
- в форме практической подготовки – 0 акад. час;
- подготовка к экзамену – 8,7 акад. час

Форма аттестации - курсовая работа, экзамен

Раздел/ тема дисциплины	Курс	Аудиторная контактная работа (в акад. часах)			Самостоятельная работа студента	Вид самостоятельной работы	Форма текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации	Код компетенции
		Лек.	лаб. зан.	практ. зан.				
1. 1. Основы экономического анализа.								
1.1 1.1. Содержание и задачи экономического анализа	5	0,5			15	Самостоятельное изучение учебной литературы; работа с электронными библиотеками	Текущий контроль успеваемости	ПК-1.1, ПК-1.2, ПК-1.3
1.2 1.2. Виды экономического анализа, его информационное обеспечение		0,5			10	Самостоятельное изучение учебной литературы; работа с электронными библиотеками	Текущий контроль успеваемости	ПК-1.1, ПК-1.2, ПК-1.3
1.3 1.3. Метод экономического анализа и специальные приемы анализа		0,5			10	Самостоятельное изучение учебной литературы; работа с электронными библиотеками	Текущий контроль успеваемости	ПК-1.1, ПК-1.2, ПК-1.3
Итого по разделу		1,5			35			
2. 2. Анализ производства и реализации продукции.								
2.1 2.1. Анализ выпуска продукции: анализ ассортимента, структуры продукции	5			0,5	10	Самостоятельное изучение учебной литературы; работа с электронными библиотеками подготовка к устному опросу	Устный опрос, аудиторная контрольная работа	ПК-1.1, ПК-1.2, ПК-1.3
2.2 2.2. Анализ качества продукции		0,5			10	самостоятельное изучение литературы, конспектов лекций; подготовка к экспресс-опросу	Устный опрос, аудиторная контрольная работа	ПК-1.1, ПК-1.2, ПК-1.3

2.3 2.3. Анализ резервов роста объема производства и реализации продукции				0,5	10	Самостоятельное изучение литературы, конспектов лекций; подготовка к экспресс-опросу	Устный опрос, аудиторная контрольная работа	ПК-1.1, ПК-1.2, ПК-1.3
Итого по разделу		0,5		1	30			
3. 3. Анализ состояния и использования основных средств.								
3.1 3.1. Анализ обеспеченности основными средствами				0,5	10	Самостоятельное изучение литературы, конспектов лекций; подготовка к экспресс-опросу. Выполнение курсовой работы.	Устный опрос, аудиторная контрольная работа	ПК-1.1, ПК-1.2, ПК-1.3
3.2 3.2. Анализ показателей эффективности использования основных средств	5			1	15	Самостоятельное изучение литературы, конспектов лекций; подготовка к экспресс-опросу. Выполнение курсовой работы.	Устный опрос, аудиторная контрольная работа	ПК-1.1, ПК-1.2, ПК-1.3
3.3 3.3. Анализ показателей использования производственной мощности		0,5			15	Самостоятельное изучение литературы, конспектов лекций; подготовка к экспресс-опросу. Выполнение курсовой работы.	Устный опрос, аудиторная контрольная работа	ПК-1.1, ПК-1.2, ПК-1.3
Итого по разделу		0,5		1,5	40			
4. 4. Анализ затрат на производство.								
4.1 4.1. Внешние и внутренние факторы, влияющие на себестоимость продукции.	5	0,5			4	Самостоятельное изучение литературы, конспектов лекций; подготовка к экспресс-опросу	Устный опрос, аудиторная контрольная работа	ПК-1.1, ПК-1.2, ПК-1.3
4.2 4.2. Анализ себестоимости продукции.		0,5		1	10,6	Самостоятельное изучение литературы, конспектов лекций; подготовка к экспресс-опросу	Устный опрос, аудиторная контрольная работа	ПК-1.1, ПК-1.2, ПК-1.3

4.3 Технико-экономические факторы себестоимости	4.3. снижения	0,5	0,5	4	Самостоятельное изучение литературы, конспектов лекций; подготовка к экспресс-опросу	Устный опрос, аудиторная контрольная работа	ПК-1.1, ПК-1.2, ПК-1.3
Итого по разделу		1,5	1,5	18,6			
Итого за семестр		4	4	123,6		экзамен,кр	
Итого по дисциплине		4	4	123,6		курсовая работа, экзамен	

## 5 Образовательные технологии

Реализация компетентностного подхода в процессе изучения дисциплины предусматривает применение для проведения практических занятий, ориентированных на закрепление полученных знаний, формирование умения применять их на практике, совершенствование умения работать с информацией, анализировать, обобщать, принимать и обосновывать решения, аргументировано защищать собственные взгляды в дискуссии, взаимодействовать с другими членами группы в процессе разрешения конфликтных ситуаций, - традиционных образовательных технологий (семинар – беседа, практическое занятие, посвященное освоению конкретных умений и навыков по предложенному алгоритму), технологий проблемного обучения (практическое занятие на основе кейс-метода), технологий проектного обучения (предпринимательский проект), интерактивных технологий (семинар-дискуссия), информационно-коммуникационных образовательных технологий (практическое занятие в форме презентации).

## 6 Учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы обучающихся

Представлено в приложении 1.

## 7 Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

Представлены в приложении 2.

## 8 Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины (модуля)

### а) Основная литература:

1.Ивашина, Н. С. Оценка эффективности финансово-экономической деятельности предприятия (организации) : учебное пособие / Н. С. Ивашина ; МГТУ. - Магнитогорск : МГТУ, 2018. - 1 электрон. опт. диск (CD-ROM). - URL: <https://magtu.informsystema.ru/uploader/fileUpload?name=3652.pdf&show=dcatalogues/1/1526280/3652.pdf&view=true> (дата обращения: 14.05.2020). - Макрообъект. - Текст : электронный. - Сведения доступны также на CD-ROM.

### б) Дополнительная литература:

1. Агеева, И. А. Комплексный экономический анализ хозяйственной деятельности : учебное пособие / И. А. Агеева, С. С. Брыков ; МГТУ. - Магнитогорск : МГТУ, 2015. - 1 электрон. опт. диск (CD-ROM). - Загл. с титул. экрана. - URL: <https://magtu.informsystema.ru/uploader/fileUpload?name=1440.pdf&show=dcatalogues/1/1123960/1440.pdf&view=true> (дата обращения: 14.05.2020). - Макрообъект. - Текст : электронный. - Сведения доступны также на CD-ROM.

2. Климова, Н. В. Экономический анализ (с традиционными и интерактивными формами обучения) [Электронный ресурс]: учебное пособие / Климова Н. В. - 2-е изд. - М.: Вузовский учебник, НИЦ ИНФРА-М, 2016. - 287 с.: 60x90 1/16. - (Вузовский учебник) (Переплёт 7БЦ). - Режим доступа: <http://znanium.com/bookread2.php?book=535303>. - Загл. с экрана. - ISBN 978-5-9558-0479-8.

### в) Методические указания:

1. Дорман В.Н., Баскакова Н.Т., Ефименко Л.В., Терентьева Ю.Г. «Методические указания к выполнению курсовой работы по дисциплине "Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности" для студентов направлений бакалавриата 080200, 080500, спец. 080502 всех форм обучения. Магнитогорск: Изд-во Магнитогорск.гос.техн.ун-та им. Г.И. Носова, 2012 г.

2. Ефименко Л.В., Баскакова Н.Т. «Типовые задачи по экономическому анализу: методические указания к практическим занятиям по дисциплинам «Теория экономического анализа» и «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной

деятельности предприятия» для студентов направления бакалавриата 080200.62 «Менеджмент» и специальности 080502.65 «Экономика и управление на предприятии (в металлургии) всех форм обучения. Магнитогорск: Изд-во Магнитогорск. гос.техн.ун-та им. Г.И. Носова, 2013. 34 с.

3. Т.А.Баландина, Н.Т. Баскакова, С.И. Барсегян «Методические указания к проведению практических занятий и самостоятельной работы по дисциплине «Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия» для обучающихся направления бакалавриата 080200.62 «Менеджмент» всех форм обучения. Магнитогорск: Изд-во Магнитогорск. гос.техн.ун-та им. Г.И. Носова, 2015. 38 с.

#### г) Программное обеспечение и Интернет-ресурсы:

##### Программное обеспечение

Наименование ПО	№ договора	Срок действия лицензии
MS Office 2007 Professional	№ 135 от 17.09.2007	бессрочно
Linux Calculate	свободно распространяемое ПО	бессрочно

##### Профессиональные базы данных и информационные справочные системы

Название курса	Ссылка
Федеральный образовательный портал – Экономика. Социология. Менеджмент	<a href="http://ecsocman.hse.ru/">http://ecsocman.hse.ru/</a>
Российская Государственная библиотека. Каталоги	<a href="https://www.rsl.ru/ru/4readers/catalogues/">https://www.rsl.ru/ru/4readers/catalogues/</a>
Электронные ресурсы библиотеки МГТУ им. Г.И. Носова	<a href="https://host.megaprolib.net/MP0109/Web">https://host.megaprolib.net/MP0109/Web</a>
Поисковая система Академия Google (Google Scholar)	URL: <a href="https://scholar.google.ru/">https://scholar.google.ru/</a>
Национальная информационно-аналитическая система – Российский индекс научного цитирования (РИНЦ)	URL: <a href="https://elibrary.ru/project_risc.asp">https://elibrary.ru/project_risc.asp</a>

#### 9 Материально-техническое обеспечение дисциплины (модуля)

Материально-техническое обеспечение дисциплины включает:

1. Учебные аудитории для проведения занятий лекционного типа: Мультимедийные средства хранения, передачи и представления информации.

2. Учебные аудитории для проведения практических занятий, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации: Мультимедийные средства хранения, передачи и представления информации.

Комплекс тестовых заданий для проведения промежуточных и рубежных контролей.

3. Помещения для самостоятельной работы: обучающихся: Персональные компьютеры с пакетом MS Office, выходом в Интернет и с доступом в электронную информационно-образовательную среду университета

4. Помещения для хранения и профилактического обслуживания учебного оборудования: Шкафы для хранения учебно-методической документации, учебного оборудования и учебно-наглядных пособий.

По дисциплине «Оценка эффективности финансово-хозяйственной деятельности предприятия» предусмотрена аудиторная и внеаудиторная самостоятельная работа обучающихся.

Аудиторная самостоятельная работа студентов предполагает решение контрольных задач на практических занятиях.

### Примерные аудиторные контрольные работы (АКР):

#### АКР №1

Выполнить анализ простоев оборудования, сделать выводы, выявить недостатки, их причину по данным, представленным в таблице:

Показатели	Предыд. год	Отчетный год	% к пред. году
Всего простоев (м/час)	1560	1580	101,3
В т.ч. по организационным причинам	1180	1200	101,7
Уд.вес %	75,6	75,9	
По техническим причинам	380	380	100
Уд.вес %	24,4	24,1	

#### АКР №2

Выполнить анализ обеспеченности материальными ресурсами по следующим данным:

Вид материала	Плановая потребность тн	Источники покрытия потребности тн		Заключено договоров тн	Обеспечение потребности договорами %	Поступило от поставщиков	Выполнение договоров, %
		внутренние	внешние				
А	4700	50	4650	4420	95	4190	94,8

#### АКР №3

Выполнить анализ влияния факторов на объем продукции по следующим данным:

Показатели	По плану	Фактически	Отклонения +, -
1. Выпуск продукции в сопоставимых ценах тыс.руб.	76715	77468	+ 753
2. Материальные затраты тыс.руб.	33496	33473	- 23
3. Материалоемкость (стр.2: 1)	0,4366	0,4321	- 0,045
4. Материалоотдача (1: 2)	2,2903	2,3143	+ 0,0240

#### АКР №4

Выполнить анализ затрат на сырье и материалы по следующим данным:

Показатели	По плану	Фактически	Отклонения +,-
Расход сырья на 1тп продукции	380 кг	368 кг	-12
Цена за 1 кг сырья в руб.	1400	1200	- 200
Затраты на сырье (руб.)	532000	441600	- 90440

**АКР №5**

Выполнить анализ влияния факторов на прибыль по следующим данным:

Показатели	Предыдущий год	Отчетный год
1. Выручка от реализации продукции (без НДС, акцизов и др.)	6391	6438
2. Полная себестоимость реализованной продукции	4668	4590
3. Коммерческие расходы	188	200
4. Результат: прибыль	1723	1848

**Примерное индивидуальное задание для выполнения курсовой работы:**

Необходимо выполнить анализ эффективности деятельности (на примере любой) организации по выбору обучающегося. Структура курсовой работы:

1. Общая характеристика исследуемой организации;
2. Анализ размещения капитала и оценка имущественного состояния организации;
3. Анализ использования капитала организации;
4. Анализ финансовой устойчивости организации;
5. Оценка финансовой устойчивости организации на основе анализа соотношения собственного и заёмного капитала;
6. Анализ платежеспособности организации;
7. Оценка деловой активности организации;
8. Общая оценка финансового состояния организации;
9. Рекомендации по улучшению финансового состояния организации.

**Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации**

**а) Планируемые результаты обучения и оценочные средства для проведения промежуточной аттестации:**

Структурный элемент компетенции	Планируемые результаты обучения	Оценочные средства
		ПК-1: Способен осуществлять поддержку менеджмента организации: в достижении запланированных финансовых, операционных показателей, в экономном использовании ресурсов и в сохранности активов; в обеспечении экономическим субъектом достоверности и своевременности формирования составляемой отчетности, а также проводить оценку эффективности достигнутых результатов

ПК-1.1	<p>Осуществляет планирование основных направлений внутреннего контроля и контрольных процедур в достижении запланированных финансовых, операционных показателей, в экономном использовании ресурсов и в сохранности активов</p>	<p><i>Перечень тем для подготовки к экзамену по дисциплине «Оценка эффективности финансово-хозяйственной деятельности предприятия»:</i></p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Что понимается под предметом экономического анализа.</li> <li>2. Что входит в содержание экономического анализа.</li> <li>3. Какая цель проведения анализа.</li> <li>4. Дайте определение факторов, их разновидности.</li> <li>5. Что такое резервы и их классификация.</li> <li>6. Что является основой проведения анализа.</li> <li>7. Сущность управленческого анализа, его особенности.</li> <li>8. Сущность финансового анализа, его роль.</li> <li>9. Значение оперативного анализа в рыночной экономике.</li> <li>10. Роль текущего, итогового, перспективного анализа.</li> <li>11. Назовите виды анализа по аспектам исследования.</li> <li>12. Особенности проведения ФСА, маржинального анализа.</li> <li>13. Что такое экономическая информация.</li> <li>14. Виды экономической информации, особенности применения.</li> <li>15. Система показателей, используемых в анализе.</li> </ol>
--------	---	---

Структурный элемент компетенции	Планируемые результаты обучения	Оценочные средства															
		<p>Определить индекс производства продукции по следующим данным:</p> <table border="1" data-bbox="663 496 1944 687"> <thead> <tr> <th>Год</th> <th>Объем производства, тыс.т</th> <th>Цепной индекс</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2018</td> <td>8200</td> <td>1,0</td> </tr> <tr> <td>2019</td> <td>8700</td> <td>1,06</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>8940</td> <td>1,03</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>9200</td> <td>1,029</td> </tr> </tbody> </table>	Год	Объем производства, тыс.т	Цепной индекс	2018	8200	1,0	2019	8700	1,06	2020	8940	1,03	2021	9200	1,029
Год	Объем производства, тыс.т	Цепной индекс															
2018	8200	1,0															
2019	8700	1,06															
2020	8940	1,03															
2021	9200	1,029															
ПК-1.2	<p>Решает профессиональные задачи по формированию отчетных документов по результатам проведения внутреннего контроля и их представление руководству</p>	<p><b>Задания на решение задач из профессиональной области, комплексные задания</b></p> <p>№1 Продукция предприятия N пользуется большим спросом и это дает возможность руководству рассматривать проект увеличения производительности предприятия за счет выпуска новой продукции уже через месяц. С этой целью необходимо следующее:</p> <p>Дополнительные затраты на приобретение линии стоимостью = 425 тыс. долл.  Увеличение оборотного капитала на 94 тыс. долл.  Увеличение эксплуатационных затрат:</p> <p>а) расходы на оплату труда персонала в первый год = 116 тыс. долл. и в дальнейшем будут увеличиваться на 10 тыс. долл. ежегодно;  б) приобретение исходного сырья для дополнительного выпуска = 137 тыс. долл. и в дальнейшем будут увеличиваться по 3 тыс. долл. на каждую 1 тыс. дополнительной продукции;  в) другие дополнительные ежегодные затраты составят 40 тыс. долл.</p>															

Объем реализации новой продукции по годам составит (тыс. шт.):

1-й год	20
2-й год	22
3-й год	24
4-й год	26
5-й год	28
6-й год	27
7-й год	25

1. Цена реализации продукции в 1-й год 30 долл. за единицу и будет ежегодно увеличиваться на 1,5 долл.
2. Амортизация производится равными долями в течение всего срока службы оборудования. Через 7 лет рыночная стоимость оборудования составит 14% от его первоначальной стоимости.
3. Затраты на ликвидацию через 7 лет составят 10% от рыночной стоимости оборудования.
4. Для приобретения оборудования необходимо взять долгосрочный кредит, равный стоимости оборудования, под 13% годовых сроком на 5 лет. Возврат основной суммы осуществляется, начиная со второго года (платежи в конце года) равными платежами.
5. Норма дохода на капитал 30%. Налог на прибыль 20%. Ставка процента ( $i$ ) равна 21% и рассчитывается по формуле:  

$$i = a + b + c,$$
 где  $a$  – размер валютного депозита;  
 $b$  – уровень риска данного проекта;  
 $c$  – уровень инфляции на валютном рынке.

Структурный элемент компетенции	Планируемые результаты обучения	Оценочные средства
---------------------------------	---------------------------------	--------------------

2. Увеличение оборотного капитала на 94 тыс. долл.  
 3. Увеличение эксплуатационных затрат:  
 а) расходы на оплату труда персонала в первый год = 116 тыс. долл. и в дальнейшем будут увеличиваться на 10 тыс. долл. ежегодно;  
 б) приобретение исходного сырья для дополнительного выпуска = 137 тыс. долл. и в дальнейшем будут увеличиваться по 3 тыс. долл. на каждую 1 тыс. дополнительной продукции;  
 в) другие дополнительные ежегодные затраты составят 40 тыс. долл.  
 4. Объем реализации новой продукции по годам составит (тыс. шт.):

1-й год	20
2-й год	22
3-й год	24
4-й год	26
5-й год	28
6-й год	27
7-й год	25

5. Цена реализации продукции в 1-й год 30 долл. за единицу и будет ежегодно увеличиваться на 1,5 долл.  
 6. Амортизация производится равными долями в течение всего срока службы оборудования. Через 7 лет рыночная стоимость оборудования составит 14% от его первоначальной стоимости.  
 7. Затраты на ликвидацию через 7 лет составят 10% от рыночной стоимости оборудования.  
 8. Для приобретения оборудования необходимо взять долгосрочный кредит, равный стоимости оборудования, под 13% годовых сроком на 5 лет. Возврат основной суммы осуществляется, начиная со второго года (платежи в конце года) равными платежами.  
 9. Норма дохода на капитал 30%. Налог на прибыль 20%. Ставка процента ( $i$ ) равна 21% и рассчитывается по формуле:  

$$i = a + b + c,$$
 где  $a$  – размер валютного депозита;  
 $b$  – уровень риска данного проекта;  
 $c$  – уровень инфляции на валютном рынке.

Структурный элемент компетенции	Планируемые результаты обучения	Оценочные средства
---------------------------------	---------------------------------	--------------------

		<p><math>i = 10 + 3 + 8</math> (по условию).</p> <p>10. В качестве проверяемых на риск факторов выбираются:</p> <p>а) дополнительное увеличение базовых объемов продукции на 1% ежегодно, начиная со второго года; б) увеличение проектируемого уровня инфляции до 12%;  в) рост величины дополнительных ежегодных затрат на 40 тыс. долл.</p> <p>Определить:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Чистую ликвидационную стоимость оборудования.</li> <li>2. Эффект от инвестиционной, операционной и финансовой деятельности.</li> <li>3. Поток реальных денег.</li> <li>4. Сальдо реальных денег.</li> <li>5. Сальдо накопленных реальных денег.</li> <li>6. Основные показатели эффективности проекта: <ol style="list-style-type: none"> <li>а) чистый приведенный доход;</li> <li>б) индекс доходности;</li> <li>в) внутреннюю норму доходности.</li> </ol> </li> <li>7. Сделать выводы о возможности реализации проекта и разработать предложения по повышению его эффективности.</li> </ol> <p>№ 2</p> <p>Требуется оценить эффективность инвестиционного проекта. Рассчитать показатели эффективности инвестиционного проекта (индекс рентабельности PI, NPV, IRR, DPP), сделать вывод о целесообразности его реализации. Акционерное общество рассматривает возможность приобретения технологической линии по производству продукции в кредит. Условия договора кредита:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>➤ стоимость приобретаемого имущества составляет 15 млн руб</li> <li>➤ срок полезного использования оборудования 5 лет</li> <li>➤ срок договора 3 года, плата 16% годовых</li> <li>➤ амортизация начисляется линейным способом</li> <li>➤ размер ставки НДС 18%, налог на прибыль 20%</li> <li>➤ ставка рефинансирования ЦБ РФ 8 %</li> </ul> <p>После запуска в эксплуатацию оборудования выручка от реализации продукции (с НДС) составляет 19500 тыс.руб. /год., а текущие затраты без учета платы по кредиту- 4,5 млн. руб./год.</p>
Структурный элемент компетенции	Планируемые результаты обучения	Оценочные средства

ПК-1.3

Выявляет и оценивает условия, способствующие возникновению значимых рисков и их трансформации в рисковые события

В результате проведенных организационно-технических мероприятий в цехе

1. затраты на топливо снизятся на 5%.
2. годовой объем производства увеличится на 15%.

Годовой объем производства до реконструкции - 2,5 млн. т.

Определить:

1. полную себестоимость 1 т продукции до реконструкции;
2. полную себестоимость 1 т продукции после реконструкции;
3. годовой экономический эффект от изменения себестоимости.

Наименование статей	до реконструкции			после реконструкции			доля пост. расх. (α)
	кол-во, т	цена, руб./ед.	сумма, руб.	кол-во, т	цена, руб./ед.	сумма, руб.	
I. Задано в производство: Сырье и основные материалы	1,164	4786,0		1,164	4786,0		-
<b>Итого задано</b>		-			-		-
II. Отходы и потери (-)	0,164	568,17		0,164	568,17		-
<b>Итого задано (-) отходы и потери</b>	<b>1,000</b>	-		<b>1,000</b>	-		-
III. Расходы по переделу							-

		3.1 Добавочные материалы	-	-	27,3		-		-
		3.2 Топливо технологическое	-	-	44,63		-		-
		3.3 Энергетические затраты	-	-	143,56		-		-
		3.4 Фонд оплаты труда	-	-	112,71		-		0,7
		3.5 Единый социальный налог	-	-	29,31		-		0,7
		3.6 Сменное оборудование	-	-	68,91		-		1,0
		3.7 Текущий ремонт и содержание основных средств	-	-	776,27		-		0,8
		3.8 Работа транспортных цехов	-	-	53,67		-		-
Структурный элемент компетенции	Планируемые результаты обучения	Оценочные средства							
		3.9 Амортизация	-	-	119,82		-		1,0
		<i>Итого расходов по переделу</i>	-	-			-		
		4. Общепроизводственные расходы	-	-	62,45		-		
		5. Коммерческие расходы			246,13				
		<b>Итого полная себестоимость</b>							



### **б) Порядок проведения промежуточной аттестации, показатели и критерии оценивания:**

Аттестация по дисциплине «Оценка эффективности финансово-хозяйственной деятельности предприятия» включает теоретические вопросы, позволяющие оценить уровень усвоения обучающимися знаний, и практические задания, выявляющие степень сформированности умений и владений, проводится в форме зачета.

Экзамен по данной дисциплине проводится в форме опроса по билетам и выполнения одного практического задания.

Подготовка к экзамену по данной дисциплине заключается в изучении теоретического материала по конспектам лекций, источникам основной и дополнительной литературы, включая темы самостоятельного изучения.

При самостоятельном изучении материала рекомендуется заносить в тетрадь основные понятия, термины, формулировки законов, формулы, выводы по изучаемой теме. Изучение любого вопроса необходимо проводить на уровне сущности, а не на уровне отдельных явлений. Это способствует более глубокому и прочному усвоению материала.

Экзамен по данной дисциплине проводится в устной форме по экзаменационным билетам, каждый из которых включает 3 теоретических вопроса.

### **Показатели и критерии оценивания экзамена:**

– на оценку **«отлично»** (5 баллов) – обучающийся демонстрирует высокий уровень сформированности компетенций, всестороннее, систематическое и глубокое знание учебного материала, свободно выполняет практические задания, свободно оперирует знаниями, умениями, применяет их в ситуациях повышенной сложности.

– на оценку **«хорошо»** (4 балла) – обучающийся демонстрирует средний уровень сформированности компетенций: основные знания, умения освоены, но допускаются незначительные ошибки, неточности, затруднения при аналитических операциях, переносе знаний и умений на новые, нестандартные ситуации.

– на оценку **«удовлетворительно»** (3 балла) – обучающийся демонстрирует пороговый уровень сформированности компетенций: в ходе контрольных мероприятий допускаются ошибки, проявляется отсутствие отдельных знаний, умений, навыков, обучающийся испытывает значительные затруднения при оперировании знаниями и умениями при их переносе на новые ситуации.

– на оценку **«неудовлетворительно»** (2 балла) – обучающийся демонстрирует знания не более 20% теоретического материала, допускает существенные ошибки, не может показать интеллектуальные навыки решения простых задач.

– на оценку **«неудовлетворительно»** (1 балл) – обучающийся не может показать знания на уровне воспроизведения и объяснения информации, не может показать интеллектуальные навыки решения простых задач.

